

Jaarstukken

Bestuursverslag

Inleiding

We zijn blij om jullie het bestuursverslag voor de jaarrekening 2023 van Ontmoetingscentrum Stichting PostaanZee te presenteren. Het afgelopen jaar was ondanks ons al volle weekprogramma nog steeds een periode van groei. We blijven ons inzetten om een warme en gastvrije plek te zijn voor iedereen. Hieronder delen we enkele hoogtepunten van het afgelopen jaar.

Activiteiten en prestaties

Het afgelopen jaar hebben de vrijwilligers opnieuw een bruisend programma aan activiteiten georganiseerd. We hebben ontzettend veel activiteiten, inspirerende en gezellige bijeenkomsten gehad, waar mensen samenkwamen en ontmoeting centraal staat. We zijn trots op de diversiteit van mensen die we hebben kunnen bereiken en inspireren.

Daarnaast hebben we iets speciaals kunnen doen met een erfenis die we hebben ontvangen. We hebben geïnvesteerd in nieuwe meubels - lichte, opklapbare tafels en stapelbare stoelen - die niet alleen praktisch zijn, maar ook een frisse en moderne uitstraling hebben. Met nieuwe kleuren op de muur hebben we een frisse, moderne look gecreëerd, terwijl we nog steeds de warmte en gezelligheid behouden die kenmerkend zijn voor een huiskamersfeer in de Egmondse.

Financiële resultaten

Dankzij de steun van onze bezoekers, sponsors en een subsidie van de gemeente hebben we financieel gezien opnieuw een goed jaar gehad. Met de ontvangen subsidie en donaties konden we al onze activiteiten voortzetten. We zijn dankbaar voor de steun die we ontvangen.

Toekomstperspectief

Hoewel we blij zijn met de vooruitgang die we hebben geboekt, kijken we ook naar de toekomst met enthousiasme. We zullen ons blijven inzetten om een inclusieve en gastvrije plek te zijn voor iedereen in onze gemeenschap. De toekomst van het pand en de subsidie van de gemeente is nog steeds onzeker, maar we blijven ons programma uitbreiden en nieuwe initiatieven ontwikkelen om aan de behoeften van de gemeenschap te voldoen.

Dankwoord

We willen graag alle vrijwilligers, sponsors en partners bedanken die ons het afgelopen jaar hebben geholpen. Zonder hun inzet en steun zouden we niet kunnen doen wat we doen. Samen bouwen we aan een levendige en ondersteunende gemeenschap waar iedereen zich thuis voelt.

Mede namens de leden van de Raad van Toezicht van Stichting PostaanZee,

Penny Biere
Directeur/Bestuurder

Jaarrekening 2023

van

Stichting PostaanZee

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2023	5
Staat van baten en lasten over 2023	6
Kasstroomoverzicht over de periode 2023	7
Grondslag van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op het kasstroomoverzicht	12

Balans per 31 december 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
A c t i v a				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		27.629		4.357
Vlottende activa				
Vorderingen	365		275	
Liquide middelen	31.299		60.893	
		31.664		61.168
Totaal van activa		<u>59.293</u>		<u>65.525</u>
P a s s i v a				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	29.369		30.358	
Bestemmingsreserve	29.470		33.088	
Totaal van eigen vermogen		58.839		63.446
Kortlopende schulden		454		2.079
Totaal passiva		<u>59.293</u>		<u>65.525</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Sponsorbijdrage (activiteiten)	14.196	8.000	12.225
Inkoopkosten (activiteiten)	2.782	-	1.388
	<u>11.414</u>	<u>8.000</u>	<u>10.837</u>
Inzamelacties	685	500	445
Giften	9.263	10.000	68.013
Subsidiebaten	10.394	14.000	10.150
Baten deelgebruik	6.900	6.900	7.100
Financiële baten	365	-	-
Overige baten	2.244	1.200	904
	<u>41.265</u>	<u>40.600</u>	<u>97.449</u>
Personeelslasten	16.626	16.500	16.912
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.226	2.500	506
Huisvestingslasten	15.193	15.780	18.155
Algemene lasten	10.827	5.820	9.216
	<u>45.872</u>	<u>40.600</u>	<u>44.789</u>
Totaal van lasten	45.872	40.600	44.789
	<u>45.872</u>	<u>40.600</u>	<u>44.789</u>
Totaal van resultaat	<u>(4.607)</u>	<u>-</u>	<u>52.660</u>

Kasstroomoverzicht over de periode 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	(4.607)			52.660
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het resultaat voor financiële baten en lasten en belastingen:				
- aanpassingen voor afschrijvingen		3.226		506
Veranderingen in het werkkapitaal:				
- Afname (toename) van overige vorderingen	(90)		1.935	
- toename (afname) van overige schulden	(1.625)		1.642	
Totaal van veranderingen in het werkkapitaal		(1.715)		3.577
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		(3.096)		56.743
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa		(26.498)		(3.872)
Totaal netto-kasstroom		(29.594)		52.871
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		(29.594)		52.871

Grondslag van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Stichting PostaanZee is statutair gevestigd in Egmond aan Zee en is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel onder nummer: 65594495.

Het adres van Stichting PostaanZee is Voorstraat 82A, 1931 AN Egmond aan Zee.

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Kleine organisaties zonder winststreven. De jaarrekening is opgemaakt op

Doelstelling van de stichting

Het bevorderen van het welzijn van de inwoners van de drie Egmond en het scheppen van zingeving voor allen die betrokken zijn. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het exploiteren van een ontmoetingscentrum in Egmond aan Zee en het organiseren van activiteiten die mensen in beweging brengen, met elkaar verbinden en eenzaamheid bestrijden. De activiteiten die georganiseerd worden staan open voor iedereen, ongeacht afkomst, geloof, gaardheid, ras, leeftijd en sociale positie. De stichting heeft geen winstoogmerk en zet zich in voor het algemeen belang.

Schattingen

Bij de toepassingen van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen hebben betrekking op de overlopende activa en passiva.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- ▶ een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- ▶ het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa in eigen gebruik

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De materiële vaste activa worden als volgt lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met de restwaarde.

De afschrijvingsduur luidt als volgt:

- ▶ de overige materiële vaste activa over vijf jaar.

Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Indien een materieel vast actief buiten gebruik wordt gesteld, worden bijzondere waardevermindervers verliezen in aanmerking genomen. Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht. De bate of last die voortvloeit uit de desinvestering wordt in de staat van baten en lasten verwerkt.

Vorderingen

De vorderingen onder de vlottende activa opgenomen, worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde plus transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus een eventuele benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan, en deze beperking door het bestuur is aangebracht.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

Baten

Algemeen

Onder de baten wordt verstaan de baten als tegenprestatie voor de levering van goederen minus de inkoopwaarde van de goederen, baten als tegenprestatie voor de levering van diensten, subsidiebaten, sponsorbijdragen, giften en baten uit fondswerving en overige baten. De baten worden bepaald met inachtneming van de hier vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, door het bestuur of door derden, worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, dan worden de nog niet bestede gelden verwerkt in een bestemmingsreserve respectievelijk bestemmingsfonds. Een onttrekking aan de bestemmingsreserve respectievelijk bestemmingsfonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten in het jaar van de besteding.

Levering van goederen

Baten uit levering van goederen wordt in de staat van baten en lasten verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overdragen aan de ontvanger, het bedrag van de bate op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de bate waarschijnlijk is.

Verlenen van diensten

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de bate waarschijnlijk is, wordt de bate met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

Subsidiebaten

Subsidiebaten worden verwerkt zodra er een redelijke zekerheid is dat aan de gestelde voorwaarden wordt voldaan en de subsidie of faciliteit daadwerkelijk zal worden verkregen.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht waarin de gesubsidieerde lasten zijn gemaakt, waarin de baten zijn gederfd, of wanneer een exploitatietekort zich heeft voorgedaan waarvoor de subsidie is ontvangen.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag waardoor de afschrijvingslast jaarlijks lager zal zijn.

Baten uit nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden verantwoord als baten in het boekjaar waarin deze worden verkregen. De omvang van een bate uit nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld als, op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt, een betrouwbare schatting van de ontvangst kan worden gemaakt. Hiervan is in ieder geval sprake bij ontvangst van de akte van verdeling.

Nalatenschappen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Bij de waardering van nalatenschappen houdt de organisatie rekening met eventuele rechten van vruchtgebruik. Voor de waardering van onroerende zaken wordt de laatst beschikbare WOZ-waarde gehanteerd. Voor de waardering van vruchtgebruik wordt de fiscale waarde gehanteerd.

Lasten

Algemeen

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Personeelsbestand

Gedurende het jaar 2023 waren er geen medewerkers in dienst (2022: nihil).

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Ondertekening van de jaarrekening

Egmond aan Zee,

Bestuur:

P. Biere - 't Hart, Directeur

Specificaties van posten op de balans

Materiële vaste activa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Inventaris	<u>27.629</u>	<u>4.357</u>
		Inventaris
		€
Boekwaarde per 1 januari 2023		4.357
Investerings		26.498
Afschrijvingen		(3.226)
Boekwaarde per 31 december 2023		<u>27.629</u>
Aanschaffingswaarde		54.419
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		(26.790)
Boekwaarde per 31 december 2023		<u>27.629</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>365</u>	<u>275</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>454</u>	<u>275</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	-	120
Nog te ontvangen bedragen	<u>454</u>	<u>155</u>
	<u>454</u>	<u>275</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening	3.067	4.765
Rabobank spaarrekening	28.232	56.128
	<u>31.299</u>	<u>60.893</u>

Stichtingsvermogen

Het eigen vermogen is volledig beschikbaar om te besteden aan de doelstellingen van de stichting. Het voorstel is om het resultaat van 2023 zijnde € 4.607 negatief als volgt te bestemmen:

- ▶ onttrekking aan de bestemmingsreserve ten behoeve van de aanschaffingen inventaris € 3.618
- ▶ onttrekking negatief resultaat zijnde € 4.607 aan de overige reserves en toevoeging € 3.618 vanuit de bestemmingsreserve

Dit voorstel is reeds in de balans verwerkt. Na resultaatbestemming zal het stichtingsvermogen bestaan uit:

- ▶ overige reserve € 29.369
- ▶ bestemmingsreserve € 29.470

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve	<u>29.470</u>	<u>33.088</u>

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	33.088	-
Resultaatbestemming	(3.618)	33.088
Stand per 31 december	<u>29.470</u>	<u>33.088</u>

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva	<u>454</u>	<u>2.079</u>
---	------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	<u>454</u>	<u>2.079</u>
---------------------	------------	--------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Energiekosten	454	850
Reparatie- en onderhoudskosten	-	1.229
	<u>454</u>	<u>2.079</u>

Niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen

Overige niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen

Stichting PostaanZee heeft een huurverplichting aan de Gemeente Bergen voor onbepaalde tijd (met opzegtermijn van 3 maanden). De maandelijkse huurverplichting bedraagt circa € 586.

Specificaties van posten op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten			
Sponsorbijdrage (activiteiten)			
Sponsorbijdrage (activiteiten)	14.196	8.000	12.225
Inzamelacties			
Inzamelacties	685	500	445
Giften			
Bijdrage particulier	8.463	-	36.097
Bijdrage fondsen	800	-	1.916
Bijdrage stichting Fraternitas	-	10.000	30.000
	9.263	10.000	68.013
Subsidiebaten			
Subsidie gemeente Bergen	10.394	14.000	10.150
Baten deelgebruik			
Gebruik bibliotheek	3.300	3.300	3.800
Gebruik sociaal team	3.600	3.600	3.300
	6.900	6.900	7.100
Inkoopkosten (activiteiten)			
Inkoopkosten (activiteiten)	2.782	-	1.388

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Financiële baten			
Bankrente	<u>365</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige baten			
Overige baten	<u>2.244</u>	<u>1.200</u>	<u>904</u>
Lasten			
Personeelslasten			
Overige personeelslasten			
Kosten freelancers	15.896	15.500	16.562
Kosten vrijwilligers	<u>730</u>	<u>1.000</u>	<u>350</u>
	<u>16.626</u>	<u>16.500</u>	<u>16.912</u>
Afschrijvingen op materiële vaste activa			
Inventaris	<u>3.226</u>	<u>2.500</u>	<u>506</u>
Huisvestingslasten			
Huur	7.040	6.610	6.610
Gas, water en elektra	5.406	6.720	7.465
Onderhoud gebouwen	1.413	600	3.283
Belastingen en zakelijke lasten	418	750	362
Huishoudelijke lasten	<u>916</u>	<u>1.100</u>	<u>435</u>
	<u>15.193</u>	<u>15.780</u>	<u>18.155</u>
Algemene lasten			
Administratiekosten	1.832	5.600	1.295
Overige algemene lasten	<u>8.995</u>	<u>220</u>	<u>7.921</u>
	<u>10.827</u>	<u>5.820</u>	<u>9.216</u>